



INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO

DOCUMENTO DE REFERENCIA:

PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO PARA REPORTAR	JUL – AGTO - SEPT 2023		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	X	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año
	Bimestral			17	10	2023
	Mensual					
	Otro					

NOMBRE DEL INFORME	INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
---------------------------	---

MARCO NORMATIVO	<ul style="list-style-type: none"> Decreto 984 de 2012 Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. Decreto 371 del 8 de abril de 2021, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación PE-M03 Manual - Política de Austeridad del Gasto FONVALMED
------------------------	---

PROCESO RESPONSABLE	Todos los procesos del Fondo de Valorización del Municipio de Medellín - FONVALMED
----------------------------	--

OBJETIVO	Verificar el cumplimiento de políticas de eficiencia y austeridad, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la austeridad en el gasto público para el tercer trimestre de 2023.
-----------------	---

ALCANCE	La evaluación y seguimiento en materia de austeridad en el gasto, comprende la revisión de variaciones de los rubros de gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos; impresiones, publicidad y publicaciones; asignación y uso de telefonía móvil y fija; asignación y uso de vehículos; inmuebles, mantenimiento y mejoras, en el tercer trimestre de 2023.
----------------	--

DESARROLLO

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el tercer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:



21	FUNCIONAMIENTO
2110101001	<i>Factores salariales comunes</i>
211010100101	Sueldo básico
211010100106	Prima de servicios
211010100107	Bonificación por servicios prestados
211010300101	Vacaciones
211010300103	Bonificación especial por recreación
21101010010801	Prima de navidad
21101010010802	Prima de vacaciones
212020200601	Servicios de Viáticos, de atención y representación
2120202008	Servicios Prestados a las empresas y servicios de producción
212020200803	Servicios Profesionales Técnicos

23	INVERSIÓN
232020200801	Servicios Profesionales y Técnicos
232020200830	Servicios Profesionales y Técnicos (Etapa de Prefactibilidad)

Servicios públicos en el tercer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

21	FUNCIONAMIENTO
212020200804	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información
212020200904	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental
23	INVERSIÓN
232020200837	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información etapa prefactibilidad
232020200930	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental Etapa de Prefactibilidad

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias en el tercer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

21	FUNCIONAMIENTO
212020200703	Servicios de arrendamiento de bases de datos y programas informáticos
212020200809	Servicios de impresión, fotocopiado y otros
23	INVERSIÓN
2320202007032	Servicios de arrendamiento bases de datos y programas informáticos. (Etapa prefactibilidad)

Servicios de transporte en el tercer trimestre de 2023 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

232020200601	Servicio de Transporte
232020200630	Servicio de Transporte (Etapa de Prefactibilidad)

Servicios de mantenimiento en el tercer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020100402	Otras máquinas de uso general
212020200807	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación

GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Durante el tercer trimestre de 2023, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$667 millones, los cuales comparados con los \$976 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan un ahorro del 32% que correspondiente a \$309 millones.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS				
MES			VARIACIÓN	
	2023	2022	Valor	%
Vinculados	\$142	\$ 90	\$ 52	58%
Julio	\$ 42	\$ 34	\$ 8	25%
Agosto	\$ 32	\$ 28	\$ 4	15%
Septiembre	\$ 68	\$ 28	\$ 40	142%
Contratistas	\$ 525	\$ 877	-\$ 361	-41%
Julio	\$ 113	\$ 276	-\$163	-59%
Agosto	\$ 143	\$ 316	-\$173	-55%
Septiembre	\$ 269	\$ 294	-\$ 25	-8%
TOTAL	\$ 668	\$ 976	-\$ 309	-32%

El comportamiento mensual del tercer trimestre de 2023 por este concepto correspondientes a la sumatoria de vinculados y contratistas fue el siguiente: el mes de julio tuvo unos gastos totales de \$155 millones, el mes de agosto tuvo unos gastos totales de \$175 millones y el mes de septiembre tuvo unos gastos totales de \$337 millones de pesos; lo anterior, en cifras aproximadas tal y como se evidencia en el gráfico 1.

Gráfico 1.



Para este periodo, la entidad mantuvo la disminución en el número de contratistas de acuerdo con las necesidades para el logro de sus objetivos institucionales, lo que ocasionó un ahorro del 32% respecto a la vigencia 2022 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el tercer trimestre de 2023, el FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$15 millones, los cuales comparados con los \$16 millones del mismo periodo de la vigencia anterior, representan una disminución del 4% en este rubro, equivalente a la suma de \$700 mil.



Cuadro 2.

SERVICIOS PÚBLICOS				
MES	2023	2022	VARIACIÓN	
			Valor	%
Julio	\$ 4,2	\$ 5,5	-\$ 1	-23%
Agosto	\$ 5,5	\$ 5,4	\$ 0,1	1%
Septiembre	\$ 5,6	\$ 5,1	\$ 0,5	10%
TOTAL	\$ 15	\$16	- \$ 0,7	-4%

De acuerdo con el cuadro anterior, se puede observar que el comportamiento mensual del rubro de servicios públicos durante el tercer trimestre de 2023 presentó una disminución de 4% respecto al año inmediatamente anterior, como se evidencia en el gráfico 2.

Gráfico 2.



Para este periodo el rubro de servicios públicos está conformado por: Servicio de acueducto y energía, internet y servicio de conectividad, para el 2022 se tenía el servicio de alquiler de teléfono, servicio de conmutador, telefonía celular y seguridad perimetral, los cuales a la fecha ya no hacen parte del rubro de servicios públicos.

A continuación, se detallan los valores y su variación respecto al mismo periodo del 2022:

Cuadro 3.

Servicio	2023	2022	%
Acueducto y energía	\$ 10,6	\$ 10	11%
Plan de internet móvil	\$ 0	\$ 1	-100%
Servicio de conmutador	\$ 0	\$ 2	-100%
Alquiler de teléfonos	\$ 0	\$ 0	-100%
Seguridad perimetral	\$ 0	\$ 2	-100%
Telefonia Troncal SIP	\$ 0,4	\$ 0	100%
Servicio de conectividad	\$ 4,3	\$ 2	110%
Total	\$ 15	\$ 16	-4%

El rubro de servicios públicos presentó una disminución del 4% respecto al año anterior, estos servicios son suministrados a través del contrato celebrado con UNE EPM Telecomunicaciones SA; algunos servicios tales como: Plan de internet móvil, servicio de conmutador, alquiler de teléfonos que se utilizaron en el año anterior, fueron cancelados por la entidad; por lo tanto, generan un ahorro para la entidad.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el tercer trimestre de 2023, el FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$2,1 millones, mientras que en el mismo periodo del 2022 el gasto en que se incurrió fue de \$1,7 millones, generando un incremento del 23%.

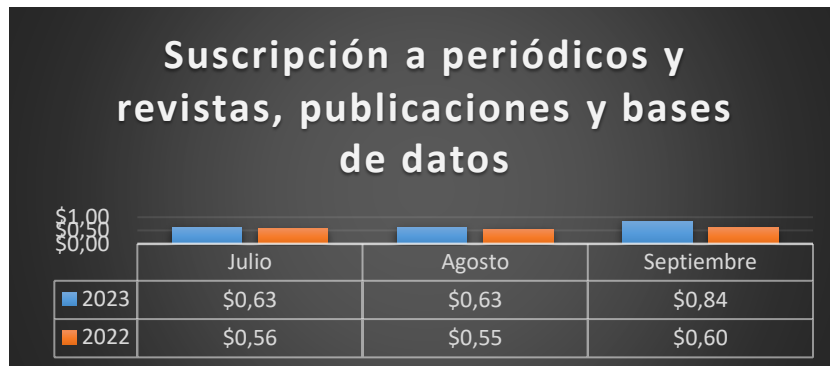
Cuadro 4.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS				
MES	2023	2022	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$0,6	\$0,6	\$ 0,1	13%
Agosto	\$0,6	\$0,6	\$ 0,1	15%
Septiembre	\$0,8	\$0,6	\$ 0,2	40%
TOTAL	\$2,1	\$1,7	\$ 0,4	23%

En el tercer trimestre del 2023 la entidad presentó un incremento del 23%, porcentaje que corresponde al aumento

anual en el valor del servicio prestado por Litigio Virtual para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea de los procesos jurídicos en los que el FONVALMED hace parte; pues el año pasado el servicio mensual era de \$559 mil y para este año quedó en \$633 mil; adicionalmente, se presentó en el mes de septiembre gastos por concepto de fotocopias.

Gráfico 3



La Política de Austeridad del Gasto adoptada por el Fondo de Valorización de Medellín, FONVALMED, hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal forma que no afecte el funcionamiento de la entidad y contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.

Desde el proceso de Gestión de las Comunicaciones de la entidad se han implementado diferentes medidas acordes con la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad al interior del Fondo de Valorización de Medellín FONVALMED, enfocada en los siguientes ítems:

Gastos de publicidad y publicaciones

Durante el tercer trimestre del año no se realizaron gastos por concepto de impresiones en publicidad o publicaciones física ni producción de material en físico.

Por otra parte, se hizo el pago por publicidad en modalidad cuña radial, para incentivar el pago de la contribución por valorización. Dicha contratación tuvo un costo de \$32.404.494 para la emisión de 380 cuñas radiales de 30 segundos durante los meses de julio, agosto y septiembre.

Es importante resaltar que la producción, edición y musicalización de la cuña radial fue realizada por el equipo de comunicaciones de la entidad, por lo que no representó un costo adicional.

Por otra parte, también se hizo el pago por publicidad en modalidad cuña radial, para incentivar el pago de la contribución por valorización aprovechando el beneficio tributario otorgado por la reforma tributaria; el cual estuvo vigente hasta el 30 de mayo para acuerdos de pago y hasta el 30 de junio para pagos totales.

Medición Free Press

Durante el tercer trimestre del año se gestionó la difusión en los siguientes medios de comunicación:

FECHA DE EMISIÓN (m/d/a)	TIPO DE MEDIO (Radio, tv, prensa, digital)	CANAL DE EMISIÓN	TIPO DE DIFUSIÓN (Patrocinio, freepress)	LINK
7/17/2023	Digital	Portal Alcaldía de Medellín	Freepress	https://www.medellin.gov.co/es/sala-de-prensa/noticias/avanzan-las-obras-de-valorizacion-de-el-poblado-con-los-disenos-de-la-avenida-34-con-los-gonzalez/
7/17/2023	Digital	Vivir en el Poblado	Freepress	https://vivirenelpoblado.com/fonvalmed-ya-tiene-los-disenos-de-la-avenida-34-con-los-gonzalez-en-el-poblado/
7/18/2023	Digital	Telemedellín	Freepress	https://telemedellin.tv/concejo-de-medellin-infraestructura/654973/
7/18/2023	Televisión	Telemedellín	Freepress	https://telemedellin.tv/concejo-de-medellin-infraestructura/654973/
8/10/2023	Televisión	Telemedellín	Freepress	https://telemedellin.tv/los-nuevos-megapuentes-de-medellin/
8/30/2023	Digital	Panorama político	Pauta	https://panoramapolitico.co/2023/08/30/avanzan-las-obras-de-valorizacion-de-el-poblado-con-los-disenos-de-la-avenida-34-con-los-gonzalez/

Balance:

Ítem	Cantidad
Nro de salidas en medios	11 medios, 386 salidas
Nro de salidas patrocinadas	380 salidas
Valor notas patrocinadas	\$32.404.494
Nro de salidas free press	5 salidas
Valor total de salidas en medios	\$ 46.862.994
Valor salidas por free press	\$14.458.500

Teniendo en cuenta lo anterior, la entidad tuvo una participación en medios de comunicación por un valor total de \$46 millones; de los cuales, \$14 millones fueron por concepto de salidas en medios de comunicación en modalidad free press, lo que representa un ahorro importante para la entidad en temas de posicionamiento de la entidad.

Dichas gestiones han permitido que el presupuesto del proceso de comunicaciones pueda ser invertido en acciones cuyo porcentaje de retorno sea mayor y aporte al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad, teniendo en cuenta los parámetros establecidos desde el Gobierno Nacional y desde el Plan de Desarrollo Medellín Futuro.

Papelería

De acuerdo con la Política de Austeridad en el Gasto, la entidad tiene el compromiso de divulgar y desarrollar lineamientos internos para el uso racional de papel y promover en el personal el cumplimiento de las políticas de eficiencia administrativa y cero papeles, fomentando el sentido de responsabilidad con el medio ambiente y el desarrollo sostenible.

Para este tercer trimestre se realizó campañas SOSTENIBILIDAD a través del canal institucional de whatsapp y correo electrónico de la entidad, la cual pretende generar conciencia a los usuarios internos del buen uso del papel y la reducción de impresiones.

Bienes muebles

Durante el tercer trimestre de 2023, se realizaron compras de adquisición de microondas, los cuales son activos fijos necesarios.

No se realizaron mejoras suntuarias tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos de bienes inmuebles.

GESTIÓN ADMINISTRATIVAServicio de transporte

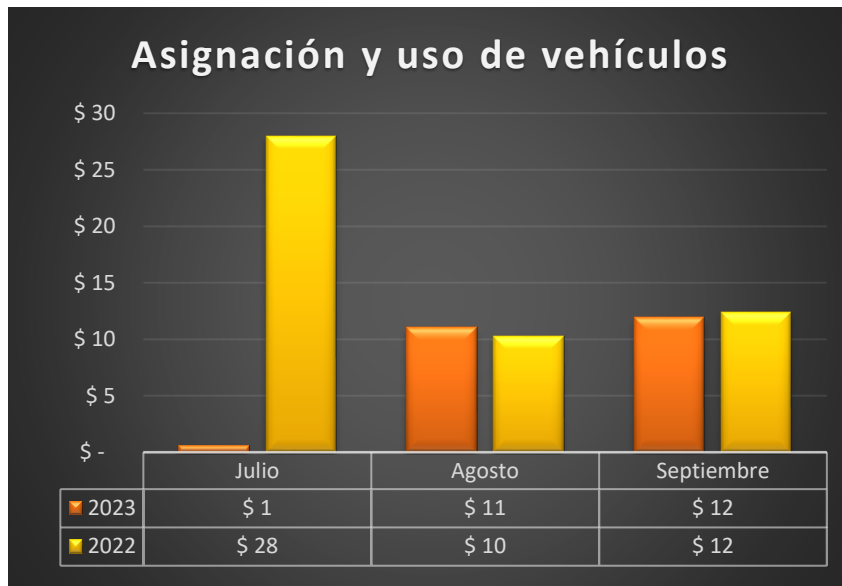
Durante la vigencia 2023 el FONVALMED suscribió con la empresa Transportes y Viajes Turiscar S.A.S. el contrato para el servicio de transporte del personal que requiere ejecutar actividades innatas a la entidad; durante el tercer trimestre de 2023, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$27 millones, los cuales comparados con los \$51 del mismo periodo de la vigencia anterior, representa una disminución del 53% en este rubro.

Cuadro 5.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS				
MES	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$ 1	\$ 28	-\$ 27	-98%
Agosto	\$ 11	\$ 10	\$ 1	7%
Septiembre	\$ 12	\$ 12	\$ 0	-4%
TOTAL	\$ 23	\$ 51	-\$ 27	- 53%

En el cuadro anterior, se puede observar que para periodo del 2023, la entidad registró gastos por este concepto de \$23 millones, mientras que para el mismo periodo del año anterior el gasto fue de \$51 millones, lo que generó un ahorro del 53%; es importante resaltar que el año anterior la contabilización de dicho servicio se realizó en forma acumulada lo que afectó la ejecución presupuestal, porque no se contabilizó en el periodo en que fueron generados los servicios, sino en periodos posteriores; ésta situación distorsiona los valores del trimestre en un alto porcentaje.

Gráfico 4



El servicio de transporte se solicita de acuerdo a la programación diaria, a través del contrato No 2023-02076 que provee los servicios de transporte de pasajeros de la entidad. La mesa de ayuda de transporte evidencia la planeación diaria por parte de los usuarios internos, lo que permite solicitar los carros estrictamente, Además se comparte planillas de los recorridos por vehículo contratado; es de anotar que sigue en firme la circular No2022-19, la cual dispone de los ANS del servicio de transporte.

[Mesa de Ayuda transporte tercer trimestre 2023.xlsx](#)

[PLANILLAS DE TRANSPORTE TERCER TRIMESTRE 2023](#)

[GD-F-04 Circular ANS TRANSPORTE 2022-19.pdf](#)

Servicio de mantenimiento

En el tercer trimestre de 2023, el FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$21.5 millones, mientras que para el mismo periodo del 2022 el gasto fue de \$1.4 millones.



Cuadro 6.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO				
MES	2023	2022	VARIACION	
			Valor	%
Julio	\$4,1	\$0,7	\$ 3,4	486%
Agosto	\$9,7	\$0,0	\$ 9,7	100%
Septiembre	\$7,7	\$0,7	\$ 7,0	970%
TOTAL	\$21,5	\$1,4	\$ 20,1	1.418%

Como se puede observar en el cuadro anterior, este tercer trimestre presento un aumento significativo del 1.418%, ya que este concepto incluyó: mantenimiento preventivo de los aires acondicionados, la adquisición de dos hornos microondas para la entidad y reparaciones locativas (materiales y mano de obra) para la entrega de las oficinas 203, 209 y 222; mientras que para el mismo periodo del 2022 solo se realizó mantenimiento a los aires acondicionados.

Gráfico 5



Como parte de la política de austeridad en el gasto que tiene la entidad, está la limitación en la adquisición de bienes muebles no necesarios para el normal funcionamiento de las instituciones; sin embargo, es de anotar, que para este tercer trimestre fue necesario adquirir dos hornos microondas, los cuales son activos fijos para la entidad.

CONCLUSIONES



El equipo de apoyo al control interno, cumpliendo su rol de seguimiento y evaluación, realizó un análisis a los gastos presentados en la ejecución del tercer trimestre de 2023 y a la aplicación de la política de austeridad en el gasto formulada por la entidad:

Cuadro 7.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE GASTOS				
CONCEPTO	2023	2022	< >	%
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL	\$ 668	\$ 976	-\$ 308	-32%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 15	\$ 16	-\$ 1	-4%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 2	\$ 1,7	\$ 0,4	23%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 24	\$ 51	-\$ 27	-53%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 22	\$ 1,4	\$ 20	1.418%
TOTAL	\$ 730	\$ 1.046	-\$ 315	-30%

De acuerdo con el resumen de los movimientos de los gastos, se evidencia que el FONVALMED tuvo una disminución total de 30% para el tercer trimestre de 2023 respecto al periodo del 2022; generando así un ahorro significativo para la entidad a través del rubro de gastos de personal y servicios profesionales, con un ahorro del 32%; teniendo en cuenta que en el rubro de asignación y uso de vehículos también se presentó una disminución del 53% pero que no obedece a un ahorro como tal; de igual forma los servicios públicos también presentaron un ahorro del 4%.

Los rubros, tales como impresos y publicaciones y servicio de mantenimiento, presentaron un incremento en su ejecución presupuestal, tal y como se evidencia en los ítems presentados anteriormente.

Es de resaltar, que la entidad continua con el ahorro en el rubro gastos de personal y servicios profesionales y técnicos, debido a la disminución en la contratación de personal para el 2023, de acuerdo con las necesidades de la entidad para llevar a cabo su objeto social.

Gráfico 6



En cumplimiento con la política de austeridad en el gasto, para el tercer trimestre de 2023 la entidad continua con acciones encaminadas a contribuir a la eficiencia, economía y transparencia administrativa como compromiso institucional, a través de:

- Emisión de campañas de SOSTENIBILIDAD, que pretenden generar conciencia en los usuarios internos del buen uso del papel y la reducción de impresiones.
- Ahorro del 32% en el rubro de gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.
- Disminución de los servicios públicos, debido a la entrega de oficinas.
- Medición del Free Press, mediante el cual se obtuvo un ahorro muy significativo de \$14 millones por concepto de salidas en medios de comunicación en temas de posicionamiento de la entidad.

RECOMENDACIONES

- Continuar con el fortalecimiento de las medidas y acciones encaminadas a dar cumplimiento a las directrices establecidas en la política de austeridad del gasto formulada por la entidad.
- Incentivar el ahorro a través de las campañas internas para el buen manejo de los recursos, encaminadas a la eficiencia y economía de la entidad.
- Realizar seguimiento a las acciones establecidas en la política de austeridad en el gasto de la entidad.

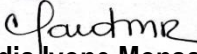

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
Octubre 2023	 Claudia Ivone Monsalve Rojas Profesional de Auditoría, Control Interno
 Aldemar Andrés Tabares Arenas Líder Control Interno	